



**REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA**

**OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA
PRORAČUNA MEĐIMURSKE ŽUPANIJE
ZA 2024.GODINU
OPĆI DIO**

Čakovec, prosinac, 2024.

1. UVODNI DIO

Proračun Međimurske županije za 2024. godinu usvojen je na 15. sjednici, održanoj 21. prosinca 2023. godine dok su I. Izmjene i dopune Proračuna usvojene na 18. sjednici 20. lipnja 2024. godine. Ukupni prihodi i primici definirani I. izmjenama iznose 96.581.518,29 eura, planirano je ostvarenje viška prihoda u iznosu od 490.059,90 eura, dok se rashodi i izdaci planiraju u iznosu od 97.071.578,19 eura.

II. Izmjene i dopune Proračuna povećavaju proračun za 4.390.141,81 eura i najvećim se dijelom odnose na prilagodbe sukladno trenutnom izvršenju i očekivanom prilivu sredstava. Ukupni prihodi i primici povećavaju se za 4.828.070,92 eura s 96.581.518,29 eura na 101.409.589,21 eura, planira se ostvarenje viška prihoda u iznosu od 52.130,79 eura, dok se rashodi i izdaci povećavaju za 4.390.141,81 eura što iznosi 101.461.720,00 eura.

Povećanje rashoda i izdataka najvećim se dijelom odnosi na proračunske korisnike, a manjim na Međimursku županiju. Udio Međimurske županije unutar ukupnih rashoda iznosi 31%.

Povećanja kod Međimurske županije najvidljivija su u sektoru obrazovanja i zdravstva te socijalne skrbi gdje je bilo potrebno planirati dodatna sredstva (iznad standarda) za pokriće materijalnih rashoda kod proračunskih korisnika (najviše osnovnih i srednjih škola te Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec) budući da sredstva države rezervirana za decentralizirane funkcije nisu dostatna za pokriće nastalih rashoda navedenih korisnika.

Unutar Upravnog odjela za obrazovanje, kulturu i sport povećanje se, osim na sredstva iznad standarda i povećanja iz ostalih i vlastitih izvora za škole odnosi i na povećanje kod projekta „Škole jednakih mogućnosti“, prijevoza srednjoškolaca, asistenata u nastavi, a sve sukladno povećanju cijena u prijevozu, odnosno naknada za zaposlene unutar navedenih aktivnosti. Ovim se izmjenama planiraju i dodatna povećanja za sport i kulturu.

Unutar Upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb najznačajnije je povećanje kod ulaganja u sustav zdravstvene zaštite (dodatna sredstva za Županijsku bolnicu Čakovec) te sredstva za pomoć općinama i gradovima za suzbijanje najezde komaraca, a povećavaju se i pomoći unutar socijalne skrbi za Centar za pomoć u kući, sufinanciranje cijene boravka umirovljenika u domovima za starije i nemoćne osobe Čakovec te se podupire rad odjela za fizikalnu terapiju u Domu za starije i nemoćne osobe Čakovec.

Upravni odjel za civilno društvo i ljudska prava povećava sredstva za Asistente u vrtićima sukladno potrebama za nadoknadom rashoda za zaposlene za iste, a povećava se i iznos Potpora osobama u riziku od siromaštva.

Neki projekti unutar Upravnog odjela za međunarodnu suradnju, upravljanje projektima i investicije bilježe značajna smanjenja za investicije i ulaganja i ista se planiraju sukladno izvršenju, odnosno prebacuju na iduću godinu (Poslovni park Međimurje, projekt „Zelena oaza“, Interpretacijski centar Donji Vidovec, Iteo-centar znanosti, energetska obnova školske sportske dvorane OŠ Prelog, Kapitalna pomoć u razvoju prometne infrastrukture, Sufinanciranje objekata u odgoju i obrazovanju i dr.) dok se za neke planiraju dodatna sredstva sukladno očekivanom izvršenju (dio programa - Mjere prilagodbe klimatskim promjenama, Izgradnja dvorane OŠ Sveta Marija, Pomoć u izgradnji Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec).

Smanjenja kod Upravnog odjela za gospodarstvo, poljoprivredu i turizam vidljiva su za ulaganja na Revitalizaciji kaštela Feštetić gdje se veća realizacija radova planira iduće godine, smanjenja su evidentna i kod programa potpore poduzetnicima i poljoprivrednicima jer se očekuje manja realizacija sukladno završenom natječaju za potpore.

Povećanje u ovom upravnom odjelu vidljivo je i kod ulaganja u Sanaciju klizišta na županijskim i lokalnim cestama na području Međimurske županije gdje se očekuje realizacija pomoću sredstava koje osiguravaju Hrvatske vode dok će sanaciju provoditi Županijska uprava za ceste.

Proračunski korisnici Javna ustanova Redea i Razvojno edukacijski centar za metalnu industriju - Metalna jezgra svoje planove usklađuju sukladno trenutnom izvršenju koje je manje u odnosu na postojeći plan.

Izbori za predsjednika Republike Hrvatske održavaju se krajem prosinca 2024. godine te će najveći dio rashoda teretiti 2025. godinu što je razlog smanjenja navedene aktivnosti ove godine unutar Upravnog odjela za Skupštinu, opću upravu i pravne poslove.

Unutar Upravnog odjela za proračun i javnu nabavu nije bilo potrebe za zaduživanjem te se planira smanjenje do iznosa postojećeg izvršenja.

Ostala povećanja odnosno smanjenja se temelje na trenutnim izvršenjima plana proračuna, a detaljnije su opisane u Obrazloženju posebnog dijela II. Izmjena i dopuna proračuna Međimurske županije za 2024. godinu.

2. STRUKTURA PRORAČUNA

Unutar proračuna Međimurske županije planiraju se svi prihodi i primici i rashodi i izdaci Međimurske županije i njenih proračunskih korisnika.

Ovim Izmjenama i dopunama većim se obimom obuhvaća proračun kod proračunskih korisnika dok se kod Međimurske županije mijenja u manjem obimu. Struktura proračuna:

Opći dio proračuna:

1. sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Posebni dio proračuna:

1. Plan rashoda i izdataka iskazanih po:
 - organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe

Obrazloženje proračuna sadrži:

1. Obrazloženje općeg dijela proračuna:
 - obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna i rezultata
2. Obrazloženje posebnog dijela proračuna se temelji na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika sastavljenih od obrazloženja programa kroz obrazloženja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja

3. OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

3.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Prihodi i primici proračuna se ovim II. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2024. godinu povećavaju u visini od 4.828.070,92 eura, s 96.581.518,29 eura na 101.409.589,21 eura i to kako slijedi:

61 – Prihodi od poreza – prihodi se odnose na prihode Međimurske županije i planiraju se sukladno trenutnom izvršenju (listopad 2024. g.) koje je za 6% veće u odnosu na plan. Povećanje ovim izmjenama iznosi 3.058.886,99 eura. Udio povećanja za decentralizirana sredstva (680.000,00 eura) jednak je smanjenju na iznosu potpora izravnjanja od Pomoći subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63).

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – povećanje od 4.977.448,14 eura se najvećim dijelom odnosi na prihode kod korisnika za tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (za isplate plaća i ostalih materijalnih rashoda od strane nadležnih ministarstava). Kod Međimurske županije planiraju se dodatni prihodi od Hrvatskih voda za Sanaciju klizišta na županijskim i lokalnim cestama Međimurske županije (407.640,00 eura), međutim smanjuju se prihodi za potpore izravnjanja budući je veći dio sredstava za decentralizirane funkcije uplaćen iz dodatnog udjela poreza na dohodak. Smanjuje se iznos očekivanog priliva iz općeg proračuna za kapitalne investicije, za projekt kaštel Feštetić, a sve to obzirom na očekivano izvršenje i nastale rashode u ovoj godini (smanjenja 2.000.000,00 eura).

64 – Prihodi od imovine – smanjenje kod Međimurske županije sukladno trenutnom i očekivanom izvršenju.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – smanjenje od 838.090,28 eura sukladno očekivanom izvršenju i to kod Međimurske županije smanjenje od 498.500,00 eura, dok se ostatak smanjenja odnosi na smanjenje prihoda kod korisnika.

66 – Ostali prihodi – smanjenje kod proračunskih korisnika za očekivane kapitalne donacije i ostale vlastite prihode.

67 – povećanje na stavci – 673 - Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – povećanje kod proračunskih korisnika zdravstva za 727.011,72 eura, sa 9.439.718,00 eura na 10.166.729,72 eura kako slijedi:

- Zavod za hitnu medicinu – povećanje od 190.282,28 eura – novi iznos 4.700.000,28 eura
- Zavod za javno zdravstvo – povećanje od 30.000,00 eura – novi iznos 1.770.000,00 eura
- Dom zdravlja – povećanje od 506.729,44 eura – novi iznos 3.696.729,44 eura

7 – Prihodi od prodaje proizvedene nefinancijske imovine – povećanje se odnosi na Međimursku županiju obzirom na izvršenje vezano uz kapitalizaciju imovine.

8 – Primici od financijske imovine i zaduživanja – smanjenje se odnosi na Međimursku županiju i iznosi 2.950.000,00 eura, smanjenje je nastalo jer se ista ne planira zadužiti tijekom 2024. godine.

Obrazloženje rezultata:

Pokriće negativnog rezultata planira se sukladno višegodišnjim planovima uravnoteženja korisnika i Međimurske županije, a ovim se Izmjenama i dopunama planira ostvarenje pozitivnog rezultata u iznosu od 52.130,79 eura.

3.2. Izvori financiranja

Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka kojima se podmiruju rashodi i izdaci za određene vrste i određenu namjenu. Prema izvorima financiranja najveći se dio rashoda proračuna

financira za unaprijed utvrđene namjene, i to iz izvora 43- prihodi za posebne namjene, iz izvora 44-za financiranje decentraliziranih funkcija te iz izvora 52-ostale pomoći.

3.3. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi i izdaci proračuna se ovim Izmjenama i dopunama Proračuna za 2024. godinu povećavaju u visini od 4.390.141,81 eura, s 97.071.578,19 eura na 101.461.720,00 eura i to kako slijedi:

Rashodi za zaposlene (31) – planiraju se za plaće zaposlenih i najveći udio pripada zaposlenicima kod korisnika proračuna, a evidentiraju se iz izvora financiranja 43- prihodi za posebne namjene i 52-ostale pomoći. Ovim izmjenama je planirano povećanje kod proračunskih korisnika sukladno pravima prema potpisanim Kolektivnim ugovorima.

Materijalni rashodi (32) – smanjenje od 818.197,96 eura, najveći udio planiranih rashoda pripada proračunskim korisnicima, a Međimurska županija pokriva dio rashoda (prijevoz i materijalni rashodi) iz decentraliziranih sredstava sukladno donesenim Odlukama o financiranju decentraliziranih funkcija u 2024. godini. Proračunski korisnici rashode najvećim dijelom pokrivaju iz izvora 52-pomoći, izvora 44-decentralizirana sredstva i izvora 43-prihoda za posebne namjene. Ovim izmjenama planira se smanjenje materijalnih rashoda sukladno trenutnim izvršenjima, i to najviše za rashode usluga.

Financijski rashodi (34) – smanjenje sukladno trenutnim izvršenjima i očekivanim rashodima, najveći udio u smanjenju pripada Međimurskoj županiji koja nije realizirala zaduženje te samim tim nema ni potrebe za financijskim rashodima po istome.

Subvencije (35) – najveći udio pripada Međimurskoj županiji i pokriva subvencije poljoprivrednicima, obrtnicima i trgovačkim društvima. Sukladno trenutnom izvršenju i završetku natječaja za potpore smanjuje se iznos subvencija.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države (36) – najveći udio odnosi se na planirane pomoći unutar Međimurske županije, a što je posebno prikazano unutar Posebnog dijela proračuna. Unutar ovih izmjena i dopuna povećava se stavka kapitalnih pomoći kod Međimurske županije i to unutar upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb budući se sredstva namijenjena Županijskoj bolnici Čakovec sada isplaćuju kao proračunskom korisniku državnog proračuna, a ne više unutar rashoda proračuna Međimurske županije. Povećanje je kod Međimurske županije evidentirano i kao pomoć izvanproračunskom korisniku, Županijskoj upravi za ceste, za sanaciju klizišta na županijskim i lokalnim cestama Međimurske županije, zatim za pomoć u izgradnji Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec te pomoć općinama za suzbijanje komaraca, dok se smanjenje odnosi na kapitalnu pomoć u razvoju prometne infrastrukture, interpretacijski centar Donji Vidovec te na obnovu i sanaciju pročelja u centru grada Čakovca.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i ostale naknade (37) – najveći udio planiranih rashoda planira se iz sredstava Međimurske županije kao što su potpore studentima, srednjoškolcima, umirovljenicima, a što je detaljno prikazano unutar posebnog dijela proračuna. Ove izmjene i dopune planiraju povećanje navedenih rashoda kod Međimurske županije najviše na stavci potpora umirovljenicima unutar upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb te na ime sufinanciranje cijene pratnje djeteta u Županijskoj bolnici Čakovec.

Ostali rashodi (38) – najveći udio se planira unutar Međimurske županije i to za tekuće donacije nacionalnim zajednicama i manjinama, udrugama građana, političkim strankama, sportskim društvima, Zajednici sportskih udruga i saveza, Međimurskom školskom sportskom savezu, zakladama, udrugama civilnog društva i drugima. Povećanje ovim Izmjenama prati očekivano izvršenje.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (41) – ukupna stavka se odnosi na nabavu licenca kod proračunskih korisnika u zdravstvu, i to financiranjem iz decentraliziranih funkcija i ista se umanjuje sukladno očekivanom izvršenju.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) – Međimurska županija planira kao i u dosadašnjem razdoblju ulaganje u dugotrajnu imovinu, a isto pokriva jednim dijelom iz

decentraliziranih sredstava ulaganja u školstvu, zdravstvu i Domu za starije i nemoćne osobe Čakovec. Korisnici nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju ostvariti jednim dijelom iz ostalih pomoći, izvor 52, a jednim dijelom putem provođenja projekata EU.

Ovim izmjenama najznačajnije smanjenje ulaganja od strane Međimurske županije je u svrhu ulaganja u Poslovni park te ulaganja u zgradi Međimurske županije budući se radovi prenose u iduće obračunsko razdoblje. Kod proračunskih korisnika nisu realizirana sva ulaganja te se ista planiraju tijekom 2025. godine.

Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (43) – iznos planiran kod proračunskih korisnika, a podmiruje se iz izvora ostalih pomoći. Unutar ovih izmjena planirano je povećanje kod proračunskog korisnika u školstvu.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) – najveći udio u rashodima odnosi se na Međimursku županiju. Ovim izmjenama smanjuju se navedeni rashodi kod Međimurske županije za ulaganja po projektu Revitalizacija kaštela Feštetić (daljnja provedba projekta se prenosi na iduće razdoblje) te ulaganja u sustav navodnjavanja Belica (sukladno očekivanom izvršenju). Kod proračunskih korisnika smanjenja bilježe Muzej Međimurja te Javna ustanova za zaštitu prirode – Međimurska priroda, budući da svoja ulaganja planiraju iduće godine.

Izdaci za dane zajmove i depozite (51) – najveći udio povećanja se odnosi na dane zajmove Međimurske županije s osnove prodaje zemljišta na rate. Na navedenoj stavci evidentira se iznos kojim se zadužuju kupci za razliku neotplaćenog zemljišta, a nakon povrata sredstava primici se evidentiraju unutar šifre 81-primljeni povrati zajmova.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (54) - najveći udio pripada Međimurskoj županiji za otplatu zajma prema poslovnoj banci, a kojim se financiraju projekti. Jedan dio izdataka odnosi se na otplatu zajma od državnog proračuna s osnove povrata poreza prema godišnjoj prijavi poreza na dohodak. Unutar ovih izmjena smanjuje se stavka planiranih izdataka kod Međimurske županije na iznose izvršenja, a iznos smanjenja je značajan jer nije bilo potrebe za zaduživanje tijekom 2024. godine pa samim time ni otplatom obveza po istima.